

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»
(код за ЄДРПОУ 35223245)**

**Фінансова звітність згідно з Національними
положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року
та ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

ЗМІСТ

	Сторінка
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ:	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	9
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	11
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	13
Звіт про власний капітал	15
Примітки до фінансової звітності	17
Додаткові примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.	27

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31
ГРУДНЯ 2025 РОКУ

Керівництво ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2025 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2025 року, підготовлену відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Під час підготовки фінансової звітності відповідно до НП(С)БО керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень від НП(С)БО у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, згідно припущення, що Компанія і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Компанії;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку країни реєстрації Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії, а також розкрити з достатньою точністю інформацію щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Компанії вимогам НП(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших зловживань і порушень.

Ця фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року, підготовлена відповідно до НП(С)БО, була затверджена до випуску «17» квітня 2026 року.

Директор



Олег СИДОРОВ

Головний бухгалтер

Світлана КОТІЛЕВСЬКА

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»
за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року

Адресовано:
Учаснику (власнику),
управлінському персоналу,
іншим користувачам фінансової звітності
ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ», код ЄДРПОУ - 35223245 (надалі - Компанія), що складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2025 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2025 рік;
- звіту про власний капітал за 2025 рік;
- приміток до фінансової звітності та додаткових приміток, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію, за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2025 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-ХІV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (РМСЕБ) Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.



Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.3. «Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі» додаткових приміток до фінансової звітності, в якій розкривається інформація про те, що на діяльність Компанії негативно впливає військове вторгнення російської федерації в Україну, яке розпочалось 24 лютого 2022 року.

Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність. Наразі неможливо передбачити подальший негативний розвиток цих подій та їх вплив на українську економіку та фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

Як зазначено в Примітці 2.3, майбутній розвиток військових дій та їхня тривалість є єдиним джерелом суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність. Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітках 2.2 та 20, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Відповідальність управлінського персоналу та тих кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку юрисдикції України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовне, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.



Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Згідно вимог пп. 5 п. 3 ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р., в нашому звіті незалежного аудитора ми наводимо передбачену нормативним документом інформацію.

Зокрема, про узгодженість фінансової інформації у Звіті про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період та/або з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, яка міститься в Звіті про управління Компанії та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення або невідповідність законодавству.

Компанія ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» відноситься до категорії середніх підприємств, але всупереч п.7 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р. Компанією не складений та не наданий нам Звіт з управління за 2025 рік.

Відповідно, ми не маємо змоги навести інформацію про узгодженість фінансової інформації у Звіті про управління з фінансовою звітністю Компанії за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року.

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ПРЕСТИЖ»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» - 4031. Україна, 10008 м. Житомир, вул. Святослава Ріхтера, буд. 22, оф. 2, телефон +38 (0412) 43-89-16.

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Олена ДАНИЛЬЧЕНКО.

Партнер від імені ПП «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ПРЕСТИЖ»

Олена ДАНИЛЬЧЕНКО
номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності,
розділ «Аудитори» - 100451



м. Житомир, Україна

«17» квітня 2026 року



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ" Дата (рік, місяць, число) 2026 01 01
 Територія УКРАЇНА ЖИТОМИРСЬКА ОБЛ., м.Житомир за СДРПОУ 35223245
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КАТОГПТ 1 UA18040190010281147
 Вид економічної діяльності Виготовлення виробів із бетону для будівництва за КОПФГ 240
 Середня кількість працівників 2 171 за КВЕД 23.61

КОДИ		
2026	01	01
35223245		
UA18040190010281147		
240		
23.61		

Адреса, телефон вулиця Сергія Параджанова, буд. 89, м. ЖИТОМИР, ЖИТОМИРСЬКА обл., 10001, Україна 0676415265
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2025 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	87	52
первісна вартість	1001	2 674	2 617
накопичена амортизація	1002	2 587	2 565
Незавершені капітальні інвестиції	1005	66 157	419 979
Основні засоби	1010	140 834	152 531
первісна вартість	1011	343 195	375 624
знос	1012	202 361	223 093
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	2 041	1 592
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	8 308	4 420
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	217 427	578 574
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	56 727	94 009
виробничі запаси	1101	26 759	57 976
незавершене виробництво	1102	831	1 286
готова продукція	1103	28 766	34 682
товари	1104	371	65
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	135	98
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	157 507	43 530
з бюджетом	1135	224	502
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12 370	6 190
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	98 979	9 702
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	98 979	9 702
Витрати майбутніх періодів	1170	137	144
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	7 228	15 372
Усього за розділом II	1195	333 307	169 547
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	550 734	748 121

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	433 775	433 775
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	25 971
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(115 435)	(66 639)
Несплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	318 340	393 107
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	31 373
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	15 970
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	47 343
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	11 224
товари, роботи, послуги	1615	1 722	14 241
розрахунками з бюджетом	1620	9 168	4 605
у тому числі з податку на прибуток	1621	318	3 687
розрахунками зі страхування	1625	448	407
розрахунками з оплати праці	1630	1 697	1 874
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	50 279	102 935
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 208	2 884
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	164 872	169 501
Усього за розділом III	1695	232 394	307 671
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів незаробленого пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	550 734	748 121

Керівник

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
35223245		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	369 855	467 689
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(247 348)	(293 499)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	122 507	174 190
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 344	7 974
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(35 269)	(22 869)
Витрати на збут	2150	(28 911)	(44 665)
Інші операційні витрати	2180	(5 086)	(29 294)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	60 585	85 336
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	1 606
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1	28
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(63)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(449)	(-)
Інші витрати	2270	(477)	(8)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	59 597	86 962
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 801)	(20 341)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	48 796	66 621
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	48 796	66 621

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	162 595	219 341
Витрати на оплату праці	2505	76 574	64 386
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 673	13 567
Амортизація	2515	21 261	19 136
Інші операційні витрати	2520	44 886	80 420
Разом	2550	320 989	396 850

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Сидоров Олег Сергійович

Котілевська Світлана Анатоліївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2025** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	395 229	504 067
Повернення податків і зборів	3005	34 958	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	34 958	-
Цільового фінансування	3010	1 315	856
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	101 788	46 130
Надходження від повернення авансів	3020	2 438	12 131
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4 765	4 884
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	97 202	234 363
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(316 434)	(330 883)
Праці	3105	(64 305)	(48 391)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 324)	(12 484)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(77 300)	(70 512)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(12 150)	(11 196)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(42 000)	(43 834)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(23 150)	(15 482)
Витрачання на оплату авансів	3135	(11 381)	(20 562)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 216)	(1 779)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(101 732)	(236 206)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	48 003	81 614
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1	2
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	52 380	121 597
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
несоборотних активів	3260	(231 678)	(201 514)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(46 766)	(130 742)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-226 063	-210 657
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	248 760	259 839
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	159 931	121 724
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(131)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	88 698	138 115
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-89 362	9 072
Залишок коштів на початок року	3405	98 979	89 192
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	85	715
Залишок коштів на кінець року	3415	9 702	98 979

Керівник



Головний бухгалтер

Сидоров Олег Сергійович

Котілевська Світлана Анатоліївна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ" за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
35223245		

Звіт про власний капітал
за Рік 2025 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	433 775	-	-	-	(110 802)	-	-	322 973
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(8 606)	-	-	(8 606)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	3 973	-	-	3 973
Скоригований залишок на початок року	4095	433 775	-	-	-	(115 435)	-	-	318 340
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	48 796	-	-	48 796
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	25 971	-	-	-	-	25 971
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	25 971	-	48 796	-	-	74 767
Залишок на кінець року	4300	433 775	-	25 971	-	(66 639)	-	-	393 107

Керівник

Головний бухгалтер



Сидоров Олег Сергійович

Котілевська Світлана Анатоліївна

Коди	
2025	12
31	
35223245	
UA18040190010281147	
240	
23.61	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОРУГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

Підприємство "Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"

Територія ЖИТОМИРСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виготовлення виробів із бетону для будівництва

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виготовлення виробів із бетону для будівництва

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виготовлення виробів із бетону для будівництва

Одиниця виміру: тис.грн.

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	14	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14	14
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	32	28	-	-	-	-	-	1	-	-	-	32	29
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	2625	2542	-	-	-	54	54	34	-	-	-	2571	2522
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	3	3	-	-	-	3	3	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	080	2674	2587	-	-	-	57	57	35	-	-	-	2617	2565
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14														
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(081)													
вартість створених підприємством нематеріальних активів	(082)													
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(083)													
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(084)													
	(085)													

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		знос	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	зносу			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	124728	59165	-	-	-	-	-	4328	-	-	-	124728	63693	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	184981	117923	22495	-	-	329	329	11621	-	-	-	207147	129215	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	20936	14013	6457	-	-	27	27	2571	-	-	-	27366	16557	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5340	4410	2155	-	-	99	99	428	-	-	-	7396	4739	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	5269	4963	2398	-	-	242	242	2635	-	-	-	7425	7356	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	1560	1506	-	-	-	-	-	25	-	-	-	1560	1531	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	379	379	-	-	-	379	379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	343195	202361	33505	-	-	1076	1076	21808	-	-	-	375624	223093	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5 знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	332209
(263)	-
(264)	55913
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	136423
(268)	-
(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	3	4
1	2				
Капітальне будівництво	280	159704	172842		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	225185	247014		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2438	123		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-		
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-		
Інші	330	-	-		
Разом	340	387327	419979		

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	449	1592	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	449	1592	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

(424)

за собівартістю

(425)

за справедливою вартістю

(426)

за амортизованою собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	244	558
Реалізація інших оборотних активів	460	848	757
Штрафи, пені, неустойки	470	-	93
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	6252	3678
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1
непродуктивні витрати і втрати	492	X	52
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	449
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	63
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	476
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	1	1

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	9577	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	125	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	9702	

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4208	7194	-	8518	-	-	2884
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	7	1	-	1	-	-	7
Разом	780	4215	7195	-	8519	-	-	2891

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	37907	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	229	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	14696	-	-
Запасні частини	850	5028	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малювальні та швидкозношувані предмети	880	116	-	-
Незавершене виробництво	890	1286	-	-
Готова продукція	900	34682	-	-
Товари	910	65	-	-
Разом	920	94009	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	98	98	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	6190	6190	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	52
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника			Код рядка	Сума
1	2	3		
Поточний податок на прибуток	1210	6913		
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	8308		
на кінець звітного року	1225	4420		
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-		
на кінець звітного року	1235	-		
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	10801		
у тому числі:				
поточний податок на прибуток	1241	6913		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	3888		
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-		
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-		
у тому числі:				
поточний податок на прибуток	1251	-		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-		
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-		

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника			Код рядка	Сума
1	2	3		
Нараховано за звітний рік	1300	21843		
Використано за рік - усього	1310	21843		
в тому числі на:				
будівництво об'єктів	1311	-		
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	21843		
з них машини та обладнання	1313	21843		
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-		
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-		
	1316	-		
	1317	-		

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість		накопичена амортизація	первісна вартість				накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 утрачених унаслідок надзвичайних подій поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, (1433) -

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
з них:										
пшениця	1511	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
соя	1512	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
сояшник	1513	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
ріпак	1514	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дункрові буряки (фабричні)	1515	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
картопля	1516	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
інша продукція рослинництва	1518	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
свиней	1532	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
молоко	1533	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
вовна	1534	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
яйця	1535	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
інша продукція тваринництва	1536	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
продукція рибництва	1538	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
1539	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)



Керівник _____ Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер _____ Копілевська Світлана Анатоліївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»
ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯКІ ВКЛЮЧАЮТЬ ОПИС ОСНОВНИХ
ПРИНЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ІНШУ ПОЯСНЮВАЛЬНУ ІНФОРМАЦІЮ ЗА РІК, ЯКИЙ
ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2025 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ», скорочено ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» (надалі Компанія та/або Підприємство), створено згідно із законодавством України та було засновано 26.06.2007 року, код ЄДРПОУ 35223245.

Основною діяльністю Компанії є виробництво залізобетонних конструкцій. Асортимент готової продукції Підприємства широкий, це: балки, колони, палі, прогони, пустотні плити перекриття, цокольні та стінові панелі, підпірні стінки, сходові марші та площадки, мостові балки, фундаментні стакани та ін.

Компанія забезпечує своїм клієнтам комплексне рішення будівельних завдань різних рівнів складності, надає повний цикл послуг – від проектування та виробництва елементів залізобетонних конструкцій до технічного нагляду за виконанням будівельно-монтажних робіт.

Юридична адреса Компанії: Україна, 10001, м. Житомир, вулиця Сергія Параджанова, 89. Головний виробничий комплекс, що належить Підприємству на праві власності, розташований у м. Житомирі за юридичною адресою.

Компанія орендує приміщення в якому розташований адміністративний офіс, за адресою: 01054, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, буд. 17/52"А".

Виробнича діяльність Компанії та продаж готової продукції здійснюються в межах України.

Статутна діяльність Підприємства не потребує ліцензування та спеціальних дозвільних документів.

Учасник Компанії та кінцевий бенефіціарний власник розкриті у примітці 12.

У 2025, 2024 роках Підприємство перебувало на загальній системі оподаткування. є платником податку на прибуток та зареєстроване платником податку на додану вартість, індивідуальний податковий номер платника ПДВ - 352232426579.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Підприємство: www.oberbeton.com.ua.
За роки, що закінчилися 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 в Компанії працювали 171 та 177 осіб, відповідно.

Посадові особи ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ», які відповідальні за підготовку та представлення фінансової звітності у 2025, 2024 рр.:

- директор Сидоров Олег Сергійович призначений рішенням одноособового учасника Підприємства №142 від 14.04.2025, приступив до виконання обов'язків директора з 08 травня 2025 року, наказ про призначення №346-К/ТР;
- Ширшова Наталія Олександрівна склала повноваження директора з 07 травня 2025 року, відповідно до наказу №345-К/ТР від 07.05.2025 р.;
- головний бухгалтер – Котілевська Світлана Анатоліївна.

За критеріями, визначеними Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» у 2025 та 2024 роках Компанія належала до категорії – середнє підприємство.

Підприємство не має активів на анексованій території і на території проведення активних бойових дій. Компанія не має ділових та будь-яких відносин з підприємствами та/або фізичними особами, що перебувають під санкціями ЄС та США.

2. ПРЕЗЕНТАЦІЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, УМОВИ ФУНКЦІОНУВАННЯ, ЗАСТОСУВАННЯ ПРИПУЩЕННЯ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1. Основа бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності

Компанія здійснює ведення бухгалтерського обліку керуючись Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. №996-XIV (зі змінами), затвердженими Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (надалі - НП(С)БО), інструкціями та іншими нормативними актами, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності в Україні.

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в Наказі про облікову політику №5, нова редакція якого була затверджена «06» січня 2025 року.

Принципи послідовності та зіставленості не порушувались, облікова політика в звітному періоді являлась незмінною.

Обробка даних бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою програмного забезпечення «BAS УВП, версія 8.3».

Ця фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу історичної вартості. Річна фінансова звітність ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ», підготовлена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою дотримання вимог.

2.2. Операційне середовище

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні, в якій продовжується повномасштабна війна з російською федерацією та діє правовий режим воєнного стану. Війна росії продовжує завдавати руйнівних соціальних та економічних збитків Україні.

Українська економіка у 2025 році продовжувала функціонувати в умовах радикальної невизначеності, зовнішньої турбулентності та внутрішньої інституційної суперечливості. Широкомасштабна російська війна проти України залишається домінуючим фактором впливу на економічні рішення Уряду, бізнесу та домогосподарств.

Щорічний перерозподіл 30% ВВП на оборону протягом 2023-2025 років вплинув на структуру капіталу, інвестиційні та виробничі рішення економічних суб'єктів. Значний вплив на виробників товарів та послуг чинить Держава, відповідно, отримані макроекономічні показники України за 2025 рік є закономірним результатом надмірних державних витрат, високого податкового тиску та дискреційного регулювання. Навіть зростання інвестицій до 20% ВВП не означає, що відбулись якісні зміни, оскільки інвестиції концентруються у військово-промисловому комплексі, енергетиці та відновленні зруйнованої інфраструктури, а не у створенні нової ринкової структури капіталу.

У 2025 році в Україні відбулося одночасне погіршення трьох взаємозалежних параметрів макроекономічної стабільності. Дефіцит бюджету органів державного управління, дефіцит торговельного балансу та дефіцит платіжного балансу – всі вони перевищили 20% ВВП.

Водночас стримує економічне зростання нестача робочої сили, безпекові ризики, міграційні процеси та повільна нормалізація економічних умов. Повномасштабна війна та пов'язані із нею безпекові загрози є ключовим системним ризиком для економіки України. Через значні воєнні витрати економіка залишатиметься дуже залежною від міжнародної фінансової допомоги.

Крім того, світові глобальні економічні потрясіння, спричинені війною на Близькому Сході, зокрема в енергетичному секторі мають вплив і на операційне середовище в Україні. Наслідки можуть вийти за

межі паливного ринку — очікується зростання цін на продукти, транспорт і послуги, що вплине на ведення бізнесу та повсякденне життя людей.

Підприємство адаптується до діяльності в зазначеному операційному середовищі, проте умови функціонування залишаються складними. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності, попри це Компанія продовжує вести господарську діяльність.

Економічні наслідки війни мають негативний вплив на фінансово-господарську діяльність Підприємства. Ділова активність партнерів Підприємства та будівельної галузі в цілому, залишається низькою, що суттєво впливає на отримання доходів від виробничої діяльності. Але наявне скорочення доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2025 році, насамперед пов'язане із тим, що Компанія у звітному році реалізує інвестиційний проект – «Нове Будівництво Заводу залізобетонних конструкцій у Тернопільській обл», відповідно власна готова продукція використовувалась для будівництва нового заводу.

Керівництво стежить за потенційним впливом як подій пов'язаних із війною, так і за економічними умовами та продовжує вживати заходів для подолання цих викликів, однак існують фактори поза сферою його контролю, зокрема:

- тривалість та інтенсивність війни, ситуація на фронті та можливі зміни у військовій тактиці росії;
- масштаби міжнародної підтримки України, обсяги фінансових траншів, військової та гуманітарної допомоги;
- рішення уряду та НБУ щодо грошово-кредитної і фіскальної політики, що впливають на інфляцію та валютний ринок;
- реструктуризація державного боргу, умовим співпраці з міжнародними фінансовими організаціями та вплив на платоспроможність держави та на макроекономічну стабільність в цілому.

Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу. Докладнішу інформацію про припущення щодо безперервності діяльності наведено у Примітці 2.3.

2.3. Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі

Російське військове вторгнення в Україну, яке відбулося 24 лютого 2022 року та триває до сьогоднішнього дня, є суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабах країни загалом, але Підприємство планує продовжувати свою діяльність у звичному режимі.

Незважаючи на негативні тенденції загальноекономічного середовища, Компанія продовжує своєчасно погашати поточні зобов'язання перед постачальниками, розраховуватись з бюджетом по сплаті податків, вчасно виплачувати заробітну плату персоналу. В 2025 році Підприємство отримало чистий прибуток в розмірі 48796 тис. грн. і має позитивне значення чистого грошового потоку від операційної діяльності на суму 48003 тис. грн.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень активів Компанії, всі запаси знаходяться у нормальному стані та безпечно зберігаються, причому жодні з них не перебувають на тимчасово окупованих територіях. Підприємство підтримує стабільну ліквідність. Попри певні потенційні обмеження доступу до фінансування, Компанія не відчуває складнощів при потребі у залученні додаткового зовнішнього фінансування.

З огляду на численні сценарії подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою імовірністю, масштаб впливу на Компанію може знаходитися в діапазоні від значного до несприятливого. З метою аналізу здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз за базовим сценарієм, що покриває період до 31 грудня 2026 року включно, який показує спроможність Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства.

Цей прогноз заснований на наступних істотних припущеннях:

- інтенсивність воєнних дій та обсяг територій України, на які вторглися російські війська не збільшаться і тому Компанія принаймні матиме можливість постачати продукцію на всій території України за виключенням тимчасово окупованих територій;
- обсяг попиту на продукцію Компанії на вільних територіях зберігатиметься близько до рівня існуючого на дату випуску даної фінансової звітності;
- можливість бронювати своїх військовозобов'язаних працівників;
- обсяг доходів від продажу дозволить Компанії фінансувати свої операційні витрати.

Керівництво Компанії вважає, що підготовка цієї фінансової звітності на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі, є обґрунтованою. Передбачається, що реалізація активів і погашення зобов'язань відбуватиметься в ході звичайної діяльності. Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які були б необхідні, у разі якщо Підприємство не було здатне продовжувати безперервну діяльність.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених подій на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

Однак подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, географію ракетно-бомбових ударів, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність.

Керівництво визнає, що майбутній розвиток військових дій та їхня тривалість є єдиним джерелом суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність, і, відповідно, Підприємство може бути не в змозі реалізувати свої активи і виконувати свої зобов'язання під час звичайної діяльності.

Незважаючи на цю єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу цих факторів і, таким чином, вважає, що застосування припущення безперервності діяльності підприємства для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованою.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал проаналізував стан операційного середовища та вважає, спираючись на дані про фактичні та прогноз очікуваних грошових находжень та витрат після звітної дати, що можливий негативний вплив зазначених факторів не викличе невідвратно втрати Компанією своєї ліквідності та Підприємство буде здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі протягом щонайменше року з дати затвердження цієї звітності.

2.4. Облікові політики, суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Основні джерела невизначеності оцінок

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки експлуатації основних засобів

Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень з урахуванням строків експлуатації подібних активів у минулому. Компанія одержує майбутні економічні вигоди від активів переважно у результаті їх використання. Однак такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводять до скорочення економічної вигоди від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Компанія, як очікується, отримає вигоди від їх використання.

Знецінення торгової дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює знецінення дебіторської заборгованості шляхом оцінки вірогідності отримання грошових коштів на основі аналізу заборгованості окремих клієнтів. Фактори, які беруться до уваги при оцінці заборгованості окремих клієнтів включають аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення в порівнянні з умовами кредитного періоду, що надається клієнтам, фінансовий стан та історію отримання грошових коштів від клієнта. Величина сумнівних боргів визначається методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Строки корисного використання та ліквідаційна вартість основних засобів

Оцінка строку корисного використання та ліквідаційної вартості об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строку корисного використання та ліквідаційної вартості активу керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Судові позови, податки

Підприємство може бути об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляд за справами про оскарження нормативних актів, стосовно результату яких існує значний ступінь невизначеності, враховуючи, що випадки розбіжностей у трактуванні законодавства в Україні є непоодинокими. Українське податкове законодавство допускає різні тлумачення та схильність до частих змін. Крім того, інтерпретація податкового законодавства податковими органами стосовно операцій і діяльності Підприємства може не співпадати з думкою Керівництва. Як наслідок, податкові органи можуть пред'явити претензії по операціях і Підприємству можуть бути нараховані додаткові податки та штрафи. Станом на 31 грудня 2025 року Керівництво вважає, що інтерпретація податкового законодавства є правильною і, цілком ймовірно, що податкова позиція Підприємства буде стабільною.

Запаси за чистою вартістю реалізації

Запаси обліковуються по найменшій із двох величин: по собівартості або чистій вартості реалізації. Компанія коригує балансову вартість запасів до чистої вартості реалізації на основі індивідуальної оцінки.

Облікові політики

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в національній валюті України - гривні. Уся фінансова інформація, представлена в гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти відповідних підприємств, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні за офіційним курсом обміну, який встановлює НБУ на відповідну звітну дату. Курсові різниці, що виникають у результаті перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії, включаються до звіту про фінансові результати. Немонетарні статті в іноземній валюті, враховані за історичною вартістю, обліковуються за обмінним курсом на дату здійснення операції.

Курси обміну валют Національного банку України представлені таким чином:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Гривня/Долар США	42,3878	42,0390
Гривня/Євро	49,8565	43,9266

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їхні еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти в дорозі та грошові кошти на рахунках в банках.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на придбання сировини та, коли застосовується, прямі витрати на оплату праці та інші накладні витрати, які були понесені для доведення запасів до їх теперішнього місцезнаходження та стану. Первісна вартість запасів, придбаних за плату визначається по собівартості запасів згідно з НП(С)БО 9.

При відпуску запасів у виробництво, при продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється по методу середньозваженої собівартості. Запаси, які не приносять Підприємству економічних вигод в майбутньому, визнаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку, відповідно, при складанні фінансової звітності не відображаються в балансі, а їх вартість включається у витрати періоду.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу. Первісна (історична) вартість об'єкта основних засобів включає (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані із доведенням об'єкта до місця розташування та стану, необхідного для експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії, інше у відповідності з обліковою політикою Компанії.

До основних засобів Компанія відносить матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), первісна вартість яких більша за 20000 грн.

Капіталізовані у подальшому витрати включають суттєві витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їх корисного використання або, що приводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання цього об'єкта. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у складі звіту про фінансові результати того періоду, в якому вони виникають.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості на строк корисного використання об'єкта.

Мінімальні строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

- будівлі – 20 років,
- споруди – 15 років,
- передавальні пристрої – 10 років,
- машини та обладнання – 5 років
- транспортні засоби - 5 років;
- комп'ютерне обладнання - 2 роки;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки;
- інші основні засоби, необоротні матеріальні активи - 12 років;
- тимчасові (нетитульні) споруди – 5 років

Ліквідаційна вартість визначається постійно діючою комісією при введенні в експлуатацію кожного об'єкта основних засобів.

Невстановлене обладнання складається з елементів обладнання, які є недоступними для негайного використання. Невстановлене обладнання не амортизується.

Компанія відокремлює окрему категорію активів – малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА), термін використання яких більше 1 року, вартість менше 20 тисяч гривень. Знос МНМА нараховується

в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100% його вартості або прямолінійним методом, що індивідуально визначається комісією при введенні в експлуатацію об'єктів МНМА.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваних строків корисного використання.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди Компанія приймає на себе практично усі ризики й вигоди, пов'язані із власністю на актив. Будь-яка інша оренда класифікується як операційна.

Зобов'язання

Зобов'язання визнається лише тоді, коли актив отриманий, або коли Підприємство має безвідмовну угоду придбати актив. Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Резерви і забезпечення

Резерви визнаються, коли Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання (на основі правового регулювання або яке витікає із обставин) внаслідок минулих подій і при цьому існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для його погашення, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

Визнання доходів від реалізації

Доходи визнаються, коли усі істотні ризики та винагороди, пов'язані з власністю на готову продукцію, перейшли до покупця, вірогідність отримання грошових коштів від операцій є ймовірною та суму доходів можна визначити достовірно.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається на основі принципу нарахування, коли відбувається збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу (крім збільшення капіталу в результаті внесків учасників), за умови, що виручка може бути надійно оцінена.

Витрати визнаються одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у відповідному періоді одночасно з доходами, щодо яких вони були понесені.

Компанія використовує позамовний та попередільний методи калькулювання продукції.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, окрім випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи визнаються у фінансовій звітності лише після врегулювання відповідної невизначеності.

Фінансова звітність за сегментами

Підприємство визначило свою діяльність як єдиний звітний сегмент.

Господарський сегмент або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з критеріїв, визначених в НП(С)БО 29.

Спираючись на дані внутрішніх звітів та результати своєї основної діяльності, керівництво визначило єдиний операційний сегмент, що складається за основним видом економічної діяльності - КВЕД 23.61 – виготовлення виробів із бетону для будівництва.

Виправлення помилок

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

У фінансовій звітності за 2025 рік, здійснювалось ретроспективне виправлення помилок, шляхом коригування окремих сальдо початкових балансу, детально у Примітці 4.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на звітну дату (коригуючи події), відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

3. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу – Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Структура капіталу Компанії складається з довгострокових кредитів та позик, торгової, іншої кредиторської заборгованості, та власного капіталу учасників Компанії, до якого включається зареєстрований (статутний) капітал та непокритий збиток минулих років.

Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. За результатами таких переглядів Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу за рахунок збільшення зареєстрованого капіталу, залучення нових боргових інструментів або погашення наявної заборгованості.

Кредитний ризик

Кредитний ризик це ризик того, що одна сторона фінансового інструмента не зможе сплатити зобов'язання та змусить іншу сторону зазнати фінансових збитків. Кредитний ризик Компанії в основному відноситься до її торгових дебіторських зобов'язань.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого стосовно одного клієнта або групи клієнтів. Обмеження на рівень кредитного ризику по контрагентам затверджуються керівництвом Компанії на регулярній основі.

Торгова дебіторська заборгованість підтримується на низькому рівні завдяки коротким кредитним періодам в межах 30 днів, тому концентрація дебіторської заборгованості великих клієнтів не є показником кредитного ризику і відповідний ризик малоімовірний.

Валютний ризик – небезпека валютних втрат внаслідок зміни курсу іноземної валюти щодо національної при здійсненні кредитних, валютних, зовнішньоторговельних операцій. Валютний ризик наявний за відкритої валютної позиції. Для Компанії як імпортера, валютний ризик виникає при підвищенні курсу валюти в тому числі в період між укладенням контракту і здійсненням платежу по ньому. Компанія на звітну дату не має зобов'язань перед нерезидентами, які деноміновані в іноземних валютах, тому ризики отримання додаткових витрат від курсових різниць наразі мінімізовані.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Компанії, а також в управлінні позиціями. Він включає в себе як ризик неможливості фінансування активів у відповідні терміни і під належні ставки, так і ризик нездатності реалізувати актив за розумною ціною і в належні терміни.

Компанія управляє ризиком ліквідності за рахунок підтримки достатніх ресурсів і резервних позикових коштів, постійного моніторингу прогнозних і фактичних грошових потоків і зіставлення термінів погашення фінансових активів та зобов'язань.

Керівництво Компанії несе повну відповідальність за розробку та впровадження системи управління ризиками. Політика управління ризиками запроваджується для визначення та аналізу ризиків, з якими стикається Компанія, для контролю ризиків, а також для моніторингу ризиків. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються, щоб відображати зміни ринкових умов та діяльності Компанії. Підприємство, використовуючи свої стандарти та процедури навчання та управління, має на меті розробку дисциплінованого та конструктивного контрольного середовища, в якому всі співробітники розуміють свої ролі та обов'язки.

4. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ ПОРІВНЯЛЬНОЇ ІНФОРМАЦІЇ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

Прийнята облікова політика Компанії використана для підготовки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

У 2025 році здійснювалось ретроспективне виправлення окремих сальдо початкових балансу, що пов'язано з виправленням Компанією помилки в частині нарахування податку на прибуток іноземних юридичних осіб з доходів, отриманих нерезидентом із джерелом їх походження з України, що пов'язано із оподаткуванням капіталізованих відсотків по позиці у попередніх звітних роках та її погашенням у 2021 році, зазначене призвело до коригування розрахунків з бюджетом сумі 8606 тис. грн.

Компанія визнала відстрочені податкові активи в сумі 3973 тис грн., у зв'язку з наявністю від'ємного значення об'єкта оподаткування у ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА», діяльність якого було припинено шляхом приєднання до ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» у 2025 році.

В результаті коригування початкових сальдо балансу на 01.01.2025, непокритий збиток, у звіті про фінансовий стан був збільшений на 4633 тисяч гривень, відстрочені податкові активи збільшились на 3973 тисяч гривень, заборгованість перед бюджетом зросла на 8606 тисяч гривень у порівнянні до залишків у звіті про фінансовий стан на 31.12.2024 року.

Коригування не вплинули на звіт про фінансові результати Компанії, відповідно, порівняльна інформація у вказаному звіті не змінювалась.

Зміни за статтями звіту про фінансовий стан на 31.12.2024 року та на 01.01.2025 року представлені наступним чином:

Стаття балансу	Дані на 31.12.2024, у звітності за 2024 рік (до виправлень)	Виправлені дані на 01.01.2025, у звітності за 2025 рік	Сума виправлення
Актив			
Відстрочені податкові активи	4335	8308	+3973
Усього за розділом I Необоротні активи	213454	217427	+3973
Пасив			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	562	9168	+8606
Усього за розділом III Поточні зобов'язання і забезпечення	223788	232394	+8606
Непокритий збиток	(110802)	(115435)	(+4633)
Усього за розділом I Власний капітал	322972	318340	-4633

Коригування показників фінансової звітності із застосуванням П(С)БО 22 «Вплив інфляції» у 2025 та 2024 роках не здійснювалось.

5. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Залишки грошових коштів та їхніх еквівалентів станом на 31 грудня 2025 та 2024 років складають 9702 тисяч гривень та 98979 тисяч гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2025 р. та 31 грудня 2024 р. грошові кошти на банківських рахунках не мають обмежень використання чи обтяжень, також не були знецінені. Всі залишки на банківських рахунках знаходяться у вітчизняних банках, в національній валюті.

Інформацію про надходження і витрачання грошових коштів за видами діяльності розкрито у звіті про рух грошових коштів (за прямим методом).

Залишки грошових коштів на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 року були представлені:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Залишки на поточних рахунках в банках	9702	48979
Грошові кошти на депозитному рахунку	-	50000
Усього	9702	98979

На валютних рахунках на 31 грудня 2025 року та на 31.12.2024 року грошові кошти відсутні.

Компанія вважає, що гроші та їх еквіваленти мають низький кредитний ризик виходячи із зовнішнього кредитного рейтингу банків в яких розміщені гроші та їх еквіваленти.

6. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2025 та на 31 грудня 2024 років була представлена таким чином:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Торгова дебіторська заборгованість	105	142
За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості	(7)	(7)
Усього	98	135

Компанія регулярно проводить переоцінку торгової дебіторської заборгованості на основі фактів і обставин, що існують на кожен звітну дату. Станом на 31 грудня 2025 року і на 31 грудня 2024 року торгова дебіторська заборгованість Компанії, не знецінилась, також не була простроченою.

Затверджений термін погашення дебіторської заборгованості для основних груп клієнтів встановлюється керівництвом Компанії на індивідуальній основі. Компанія приймала замовлення на виготовлення продукції в основному на умовах попередньої оплати.

7. ЗАПАСИ

Залишки запасів станом на 31 грудня 2025 р. та на 31.12.2024 р. були представлені таким чином:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Сировина і матеріали	37907	19500
Запасні частини	5028	6330
Паливо	229	119
Товари	65	371
Будівельні матеріали	14696	737
Незавершене виробництво	1286	831
Готова продукція	34682	28766
МШП	116	73
Усього	94009	56727

8. ПЕРЕДПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Залишки передплат постачальникам та інших оборотних активів станом на 31 грудня 2025 та 2024 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Передоплати за податками, в т. ч.:	502	224
- ПДВ	501	216
- інші податки	1	8
Передоплати постачальникам (видані аванси), в т. ч. аванси постачальникам-нерезидентам, деноміновані в євро	43530 26892 /550 TEUR	157507 143422/3314 TEUR
Витрати майбутніх періодів	144	137
Інша поточна дебіторська заборгованість, в т. ч. позики видані (детально у розділі 11 цих Приміток)	6190	12370
Інші оборотні активи	15372	7228
Усього	65738	177466

9. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ:

9.1. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024:

Нематеріальні активи	2025 рік		2024 рік
Первісна вартість:		Первісна вартість:	
На 01 січня 2025	2674	На 01 січня 2024	2689
Надходження	-	Надходження	7
Вибуття	(57)	Вибуття	(22)
На 31 грудня 2025	2617	На 31 грудня 2024	2674
Накопичена амортизація		Накопичена амортизація	
На 01 січня 2025 року	2587	На 01 січня 2024 року	2480
Амортизаційні відрахування	35	Амортизаційні відрахування	128
Вилучення у результаті вибуття	(57)	Вилучення у результаті вибуття	(21)
На 31 грудня 2025	2565	На 31 грудня 2024	2587
Чиста балансова вартість на 31.12.2025	52	Чиста балансова вартість на 31.12.2024	87

9.2. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2025 року:

	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби, бібліотечні фонди	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Тимчасові нетитульні споуди	Інші необоротні матеріальні активи	Усього
Первісна вартість									
На 01 січня 2025	124728	184981	20936	5340	2	5269	1560	379	343195
Надходження	-	22495	6457	2155	-	2398	-	-	33505
Вибуття	-	(329)	(27)	(99)	-	(242)	-	(379)	(1076)
Переміщення	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2025	124728	207147	27366	7396	2	7425	1560	-	375624
Накопичена амортизація									
На 01 січня 2025 року	59165	117923	14013	4410	2	4963	1506	379	202361
Амортизаційні відрахування	4528	11621	2571	428	-	2635	25	-	21808
Вилучення у результаті вибуття, інші зміни	-	(329)	(27)	(99)	-	(242)	-	(379)	(1076)
На 31 грудня 2024	63693	129215	16557	4739	2	7356	1531	-	223093
Чиста балансова вартість									
На 01 січня 2025	65563	67058	6923	930	-	306	54	-	140834
На 31 грудня 2025	61035	77932	10809	2657	-	69	29	-	152531

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року (порівняльна інформація):

	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби, бібліотечні і фонди	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Тимчасові нетитульні і споруди	Інші необоротні матеріальні активи	Усього
Первісна вартість									
На 01 січня 2024	124728	178899	18077	5487	2	4663	1485	379	333720
Надходження	-	5940	2859	51	-	652	75	-	9577
Вибуття	-	(7)	(-)	(49)	-	(46)	-	-	(102)
Переміщення	-	149	-	(149)	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2024	124728	184981	20936	5340	2	5269	1560	379	343195
Накопичена амортизація									
На 01 січня 2024 року	54574	107184	11661	4054	2	4109	1485	379	183448
Амортизаційні відрахування	4591	10797	2353	343	-	902	21	-	19007
Вилучення у результаті вибуття, інші зміни	-	(58)	(1)	13	-	(48)	-	-	(94)
На 31 грудня 2024	59165	117923	14013	4410	2	4963	1506	379	202361
Чиста балансова вартість									
На 01 січня 2024	70154	71715	6416	1433	-	554	-	-	150272
На 31 грудня 2024	65563	67058	6923	930	-	306	54	-	140834

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи, включаючи МНМА первісна вартість яких 55913 тисяч гривень та 48553 тисяч гривень відповідно.

Основні засоби, нематеріальні активи оцінені за історичною собівартістю за вирахуванням зносу. Методи визначення зносу (амортизації) основних засобів та нематеріальних активів протягом звітного періоду були незмінними.

У 2025, 2024 роках вибули зношені об'єкти основних засобів, подальше використання яких недоцільне, які визнані Підприємством такими, що більше непридатні до використання.

На 31 грудня 2025 і 2024 років основні засоби, класифіковані як призначені для продажу, відсутні.

До складу незавершених капітальних інвестицій включено капіталізовані витрати та/або придбані і не готові до експлуатації об'єкти необоротних активів. Станом на 31 грудня 2025 та на 31 грудня 2024 років незавершені капітальні інвестиції складають 419979 тисяч гривень та 66157 тисячі гривень відповідно.

Наприкінці 2023 року Компанія розпочала новий інвестиційний проект – «Нове Будівництво Заводу залізобетонних конструкцій у Тернопільській обл», протягом 2025-2024 років Компанія продовжувала капіталізувати витрати на проектування заводу, отримання дозвільної документації, будівельні роботи, придбання обладнання, тощо.

Для розміщення Заводу залізобетонних конструкцій Компанія 04.04.2024 року уклала договір суборенди землі з пов'язаною стороною ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ». Відповідно до Рішення №2794 Микулинецької селищної ради від 27.03.2024 «Про надання дозволу на передачу в суборенду орендованої земельної ділянки в смт Дружба». Компанія отримала в суборенду земельну ділянку:

- кадастровий номер 61250255300:02:001:0518;
- площа земельної ділянки 18,0000 га;
- цільове призначення ділянки: 11.02, Для розміщення та експлуатації основних підсобних і допоміжних будівель та споруд підприємств переробної, машинобудівної та іншої промисловості.

Строк дії договору суборенди до 20.12.2061 р, що відповідає Договору оренди землі від 07.03.2012 р., державну реєстрацію права суборенди здійснено 11.04.2024 р. Суборендна плата за користування земельною ділянкою у 2025 році складала 871 тисячу гривень, у 2024 році 778 тисяч гривень. Розмір суборендної плати не повинен перевищувати розмір орендної плати, яку ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» сплачує орендодавцеві на підставі договору оренди землі.

Виробничі потужності Компанії у місті Житомирі розміщені на орендованій у Житомирської міської ради земельній ділянці - 14,3740 га, відповідно до Договору оренди землі №100 від 09.11.2022 р., термін дії договору до 09.11.2027 р. Плата за оренду землі у 2025 році складала 3420 тисяч гривень, у 2024 році плата за оренду землі 2646 тисяч гривень.

Представлені у фінансовій звітності основні засоби належать Підприємству на праві власності.

У складі основних засобів Компанії наявні об'єкти основних засобів, які передані в заставу для забезпечення зобов'язань по позиції, яка отримана Підприємством згідно з додатковим договором №25-43KN0004 від 28.10.2025 р. до Генерального кредитного договору №25-43KG0004 від 28.10.2025 про відкриття невідновлюваної кредитної лінії.

Відповідно до умов договору застави №25-43ZZ0010 від 28.10.2025 року та іпотечного договору №25-43Z10005 від 28.10.2025, на 31.12.2025 року первісна вартість оформлених у заставу та переданих в іпотеку основних засобів Компанії складає 332209 тисяч гривень, їх балансова вартість - 139945 тисяч гривень, в тому числі нерухомість 57404 тис. грн., обладнання 76688 тис. грн., транспорт 5853 тис. грн.

9.3. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

У складі довгострокових фінансових інвестицій враховується внесок Компанії до статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛЬКОР КИЇВ» (код ЄДРПОУ 37360081), розмір частки Компанії у статутному капіталі ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» - 100%.

Рішення про набуття у власність 100% (сто відсотків) частки у статутному капіталі ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» прийнято одноосібним учасником Підприємства, компанією ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД 12.06.2023 року, Рішення №131.

Компанія володіє корпоративними правами ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ», місцезнаходження якого: Тернопільська обл., Тернопільський р-н, смт. Дружба, вул. Лесі Українки, 25, статутний капітал ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» - 11950196 (одинадцять мільйонів дев'ястсот п'ятдесят тисяч сто дев'яносто шість) гривень 00 копійок. Ціна придбання корпоративних прав, відповідно до договору – 25865146 (двадцять п'ять мільйонів вісімсот шістдесят п'ять тисяч сто сорок шість) гривень 00 копійок, оплата вказаної суми здійснена Компанією в безготівковій формі шляхом перерахування на банківський рахунок продавця (ТОВ «АГРОПРОГРЕС ТЕРЕБОВЛЯ»).

Компанія обліковує фінансову інвестицію за методом участі у капіталі. Консолідована фінансова звітність Компанією не складається.

При первісному визнанні вартість фінансової інвестиції включала ціну придбання, комісійні винагороди, інші витрати, безпосередньо пов'язані з її придбанням. На 31 грудня 2025 та 2024 років

фінансова інвестиція оцінена за методом участі в капіталі та відображена за вартістю, яку визначають з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкту інвестування за звітний період, з включенням такої суми до складу доходу (втрат) від участі у капіталі.

Балансова вартість інвестиції представлена:

	2025 рік	2024 рік
Вартість інвестиції на початок року	2041	435
Доход від участі в капіталі	-	1606
Втрати від інвестиції в об'єкти інвестування	(449)	(-)
Балансова вартість інвестиції на кінець року, на 31 грудня	1592	2041

10. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Залишки поточної торгової та іншої кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Торгова кредиторська заборгованість	14241	1722
Аванси отримані та інша заборгованість	102935	50279
Зобов'язання по податкам, в т. ч.:	4605	9168
- ПДВ	-	-
- податок на прибуток	3687	318-
- орендна плата за землю	-	-
- Військовий збір	236	236
- інші податки	8	8
Зобов'язання з оплати праці і єдиного внеску	2145	2145
Інші поточні зобов'язання, в т. ч позики отримані (див. п.11 цих Приміток)	164872	27013
Поточні забезпечення (резерв відпусток персоналу)	4208	1730
Усього	223788	94456

За роки, що закінчилися 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року, середній термін погашення кредиторської заборгованості за придбання більшості товарно-матеріальних запасів і значної частини послуг був у межах 60 днів.

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по єдиному внеску у Компанії відсутня. Заборгованість з оплати праці, пов'язана з несвоєчасною виплатою - відсутня, заробітна плата працівникам виплачувалась своєчасно та в повному обсязі, трудові відносини оформлені та здійснювались в межах норм, передбачених КЗпП.

Поточні зобов'язання відображені у фінансовій звітності за сумою погашення.

11. ПОЗИКИ

У 2025 році Компанія отримала у АТ «Державний експортно-імпорتنний банк України» невідновлювальну кредитну лінію (надалі – кредит). Відповідно до умов додаткового договору №25-43KN0004 від 28.10.2025 р. до Генерального кредитного договору №25-43KG0004 від 28.10.2025 р.

ліміт кредитування відкритий для Компанії складає 150 (сто п'ятдесят) мільйонів гривень, кредитні кошти видаються траншами на підставі заяви Підприємства.

Кінцевий термін погашення кредиту 27 жовтня 2030 року, процентна ставка по кредиту є змінюваною та розраховується з урахуванням розміру індикативної ставки UIRD3m, розмір процентної ставки за користування кредитними коштами змінюється кожні 3 місяці та не може бути меншим ніж 15,5% річних на період від дати укладання договору до 27.10.2026 року.

Протягом 2025 року Компанією отримано кредит по вказаному договору в сумі 33373 тис грн. Отримані кошти використовуються на закупівлю обладнання та оплату послуг в ході реалізації інвестиційного проекту – «Нове Будівництво Заводу залізобетонних конструкцій у Тернопільській обл.».

У 2025 році Компанія отримала позики від нерезидента «REDI -REAL ESTATE DEVELOPMENTS LIMITED» («РЕДІ-РІАЛ ІСТЕЙТ ДЕВЕЛОПМЕНТ ІНВЕСТМЕНТЗ ЛІМІТЕД») (є податковим резидентом Кіпру, ідентифікаційний номер платника податків 12150936Е) відповідно до укладених договорів:

- Угода позики №101025-EUR-OBI від 10.10.2025 року, загальна сума позики 600 тис. євро, термін погашення - 31 жовтня 2027 року, позика отримана для закупівлі обладнання та устаткування, процентна ставка за користування 7% річних. На 31 грудня 2025 року Компанія отримала позику в сумі 16 717 тис. грн. еквівалент 335 тис. євро.
- Угода позики №101025-USD-OBI від 10.10.2025 року, загальна сума позики 500 тис. доларів США, термін погашення - 31 жовтня 2027 року, позика отримана для поповнення обігових коштів, процентна ставка за користування 8% річних. На 31 грудня 2025 року Компанія отримала позику в сумі 8478 тис. грн. еквівалент 200 тис. дол. США.

Кредит та позики за термінами погашення представлені:

	2025 рік	2024 рік
Довгострокові кредити банків: зобов'язання по невідновлювальній кредитній лінії перед АТ «Укрексімбанк» по договору №25-43KN0004 від 28.10.2025 р.	31373	-
Довгострокові зобов'язання по позикам нерезиденту, в т. ч.:	15970	
- деноміновані в євро, угода позики №101025-EUR-OBI	11731/ 235,3 TEUR	-
- деноміновані в доларах США, угода позики №101025-USD-OBI	4239/ 100 TUSD	-
Усього довгострокові зобов'язання	47343	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по невідновлювальній кредитній лінії перед АТ «Укрексімбанк»	2000	-
Поточна заборгованість по позикам нерезиденту, в т. ч.:	9224	
- деноміновані в євро, угода позики №101025-EUR-OBI	4985/ 100 TEUR	
- деноміновані в доларах США, угода позики №101025-USD-OBI	4239/ 100 TUSD	
Усього поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	11224	-
Зобов'язання по позикам (поворотній фінансовій допомозі) у складі інших поточних зобов'язань	168865	164836
Усього заборгованість по кредитам та позикам	227432	164836

Залишки поточної кредиторської заборгованості з нарахованих відсотків по позикам представлені:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Відсотки за користування банківським кредитом перед АТ «Укрексімбанк» по договору №25-43KN0004	367	-
Відсотки за користування позиками в іноземній валюті:		
- деноміновані в євро, угода позики №101025-EUR-OBI	191/ 4 TEUR	-
- деноміновані в доларах США, угода позики №101025-USD-OBI	63/ 1,5 TUSD	-
Усього	621	-

У 2025 році відсотки по позикам нерезиденту Компанія не виплачувала, на користь АТ «Укрексімбанк» оплачені відсотки в сумі 131 тисяча гривень. Загальна сума капіталізованих відсотків за користування позиками у 2025 році складає 688 тисяч гривень.

У 2025, 2024 роках Компанія отримувала безвідсоткові короткострокові позики (поворотну фінансову допомогу) від резидентів України, в тому числі від пов'язаних сторін та надавала короткострокові безвідсоткові позики (поворотну фінансову допомогу) контрагентам та персоналу. Зазначені позики обліковувались Компанією по номінальній вартості.

Рух отриманих позик (поворотної фінансової допомоги), залишки зобов'язань по яким визнані у балансі у складі інших поточних зобов'язань Компанії:

Найменування позикодавця	Залишок кредиторської заборгованості на 31.12.2024 р.	Отримано у 2025 році	Погашено Компанією у 2025 році	Залишок кредиторської заборгованості на 31.12.2025 р.
ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА» , позика приєднана по передавальному акту до активів правонаступника	26711	-	26711	-
ТОВ «ЛВН ЛІМІТЕД» - Договір № 1902/25/3 від 19/02/25 термін погашення 31.12.2025	-	168 865	-	168 865
- Договір №1605/24/1 від 16.05.2024 р., термін погашення зг. додаткових угод до 30.04.2025	136925	21 801	158 726	-
ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» Договір №ОБІ2024.12.09 від 09.12.2024, термін погашення до 31.03.2025	1200	-	1200	-
Усього	164836	190666	186637	168865

У 2025 році завершено реорганізацію ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА» шляхом приєднання до ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ», відповідно до передавального акту №1 всі активи та пасиви перейшли до правонаступника.

Рух виданих позик (поворотної фінансової допомоги) залишки заборгованості по яким визнані у балансі у складі іншої поточної дебіторської заборгованості Компанії:

Найменування позичальника	Залишок дебіторської заборгованості на 31.12.2024 р.	Надано Компанією у 2025 році	Оплачено (погашено) позичальниками у 2025 році	Залишок дебіторської заборгованості на 31.12.2025 р.
ТОВ «Бізнес-Інвест-Нерухомість» , Договір поворотної фін. доп. 09/01-25 від 09.01.25		20000	20000	-
Договір поворотної фін. доп. 29/01-25 від 29.01.25	-	20000	20000	-
Договір поворотної фін. доп. ОБІ.Вн.2025.04-18 БІН		590	150	440
ТОВ «Новомосковський ЗЗБтаЕВ» , Договір поворотної фін. допомоги №ОБІ-30-01-25-НВМ від 30.01.25		3782		3782
ТОВ «ОРСЛАНА» , Договір фінансової допомоги №26/02-24 від 26.02.2024 р.	50	-	-	50
Фінкельштейн Белла Семенівна , договір №16/05-22 від 16.05.2023 р., додатковою угодою №1/1 від 24.04.23 р.,	12140	-	12140	-
Усього	12190	44372	52290	4272

Компанія надавала короткострокові позики персоналу, які визнані в балансі у складі іншої поточної дебіторської заборгованості загальна заборгованість по яким представлена:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Позики персоналу, термін погашення яких протягом 12 місяців з дати видачі	1869	112

12. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ (СТАТУТНИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2025 та 2024 років зареєстрований (статутний) капітал Компанії був повністю оплачений, власники (учасники) Компанії станом на 31 грудня 2025 та 2024 років представлені наступним чином:

	31 грудня 2025 року		31 грудня 2024 року	
	Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %	Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %
Компанія «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» (OBERBETON HOLDINGS LIMITED) (Кіпр)	433775	100	433775	100
Усього	433775	100	433775	100

У році, що закінчився 31 грудня 2025 розмір статутного капіталу Компанії не змінювався.

Відповідно, частка Компанії «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» становить – 433775115,64 гривень, що складає 100% статутного капіталу Компанії.

На 31 грудня 2025 року та на 31 грудня 2024 року бенефіціарним власником Компанії є громадянка України Фінкельштейн Белла Семенівна.

Рішенням одноособового учасника №144 від 28.10.2025 року затверджена нова редакція Статуту Підприємства, в пункті 7.9. якого передбачено можливість створення додаткового капіталу.

В рішенні одноособового учасника №145 від 18.11.2025 року зазначено (прийняте рішення) про створення окремо від статутного капіталу Підприємства - додаткового капіталу, шляхом залучення вкладу одноосібного учасника - компанії «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД», у зв'язку з приєднанням до ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» припиненого ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА», в розмірі 25971 тисяч гривень.

Додатковий капітал Компанії складає:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Додатковий капітал затверджений рішенням одноосібного власника, на підставі перевальнового акту при реорганізації до правонаступника	25971	-

13. ДОХІД

Доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 років, були отримані від наступного:

	2025	2024
Дохід від реалізації продукції	353522	431820
Дохід від реалізації товарів	1973	1770
Дохід від реалізації робіт (послуг)	14370	34164
Вирахування з доходу	(10)	(65)
Дохід від реалізації інших оборотних активів	848	805
Дохід від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	291	1101
Відшкодування раніше списаних активів (оприбуткування відходів, металобрухту, інших запасів)	555	925
Дохід від безоплатно отриманих активів	783	87
Інші операційні доходи (в тому числі % по залишках на поточних та депозитних рахунках)	4867	5056
Інші доходи	1	28

Доход від участі в капіталі		1606
	377200	477297
Усього		

14. ВИТРАТИ

Витрати Компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 років, були представлені таким чином:

	2025	2024
Собівартість реалізованої готової продукції	243029	285183
Собівартість реалізованих товарів	1239	1098
Собівартість реалізованих робіт (послуг)	3080	7218
Собівартість реалізованих виробничих запасів	757	636
Адміністративні витрати	35269	22869
Витрати на збут	28911	44665
Сумнівні та безнадійні борги, прощення зобов'язань по позикам	2	25563
Витрати від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	922	462
Визнані штрафи, пені, неустойки	93	-
Втрати від псування цінностей	52	29
Інші витрати операційної діяльності	3260	2604
Втрати від неопераційної курсової різниці	477	-
Списання необоротних активів	-	8
Відсотки за кредитами та позиками	63	-
Витрати від участі в капіталі	449	-
Усього	317603	390335

15. ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ, ГОСПОДАРСЬКІ, ЗБУТОВІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ)

Витрати на реалізацію, господарські, збутові та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024, були представлені таким чином:

	2025	2024
Матеріальні витрати	162595	219341
Заробітна плата	76574	64386
Відрахування єдиного внеску	15672	13567
Витрати з амортизації	21261	19136
Витрати на оплату орендної плати за землю	3863	3208
Витрати на оренду приміщень, техніки, транспорту	3934	2144
Транспортні витрати, доставка продукції	20399	36419
Витрати на послуги зв'язку, інтернет	530	416
Професійні послуги (консультаційні, нотаріальні, аудиторські, тощо)	1641	1115
Обслуговування обладнання, техніки	2283	1890
Ремонт (утримання) основних засобів	2102	974
Послуги охорони	1807	1858
Витрати на нарахування резерву сумнівних боргів, прощення боргів	2	25563
Банківські послуги, РКО	336	515

Витрати на страхування	228	119
Послуги по розробці креслень	884	-
Витрати на відрядження (добові, проїзд, проживання)	2191	1099
Витрати на штрафи, пені неустойки	93	-
Атестація виробництва, обладнання, розробка тех. документації	226	185
Сертифікація, випробування продукції, сировини	180	147
Витрати на допомогу ЗСУ, Територіальній обороні, благодійність	780	779
Інші витрати	3408	3989
Усього	<u>320989</u>	<u>396850</u>

16. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ЧИСТІ АКТИВИ

	2025	2024
Фінансовий результат до оподаткування	59597	86962
Витрати з податку на прибуток	<u>(10801)</u>	<u>(20341)</u>
Чистий фінансовий результат (прибуток)	<u>48796</u>	<u>66621</u>

На 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024 непокритий збиток Компанії складає (66639) тисяч гривень та (115435) тисяч гривень, відповідно, який сформований за рахунок непокритих збитків минулих років з урахуванням фінансового результату 2025 та 2024 років, відповідно.

Згідно з НП(С)БО 17 Компанія переоцінила відстрочені податкові активи з врахуванням коригування початкових сальдо, детально про вплив виправлень у примітці 4.

Відстрочені податкові активи на 31 грудня 2025 та 31 грудня 2024, були представлені таким чином:

	31 грудня 2025 року	31 грудня 2024 року
Відстрочені податкові активи	<u>4420</u>	<u>8308</u>
	31 грудня 2025	31 грудня 2024
Вартість чистих активів	<u>393107</u>	<u>318340</u>

Чисті активи на 31 грудня 2025 та на 31 грудня 2024 менші ніж розмір статутного (зареєстрованого) капіталу Компанії, але мають позитивну тенденцію до зростання.

17. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Як визначено НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»:

Пов'язаними сторонами вважаються: - підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб; - підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму. Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств; підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб.

Операції пов'язаних сторін - передача активів або зобов'язань однією пов'язаною стороною іншим пов'язаним сторонам.

Наступні компанії та фізичні особи вважаються сторонами, пов'язаними з Компанією:

Пов'язана сторона	Природа зв'язків з Компанією
ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (Кіпр)	Власник (учасник) компанії
Фінкельштейн Белла Семенівна	Кінцевий бенефіціарний власник
ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА»	Суб'єкт господарювання, який був під спільним контролем, у 2025 році приєднано до ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ в ході реорганізації
РЕДІ-РІАЛ ІСТЕЙТ ДЕВЕЛОПМЕНТ ІНВЕСТМЕНТЗ ЛІМІТЕД (Кіпр)	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «БІЗНЕС-ІНВЕСТ-НЕРУХОМІСТЬ»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «НОВОМОСКОВСЬКИЙ ЗЗБтаЕВ»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «ЛВН ЛІМІТЕД»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ»	Асоційована компанія
Управлінський персонал, в тому числі найвищий	Особи, що здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність
Ширшова Наталя Олександрівна	Директор по 07.05.2025 року, з 08.05.2025 директор фінансовий
Сидоров Олег Сергійович	Директор з 08.05.2025 року
Котілевська Світлана Анатоліївна	Головний бухгалтер

14 вересня 2020 року учасником Компанії прийнято рішення №41/р про припинення діяльності ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА» шляхом приєднання до ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ». На дату затвердження цієї звітності процес реорганізації завершено, відбулось приєднання активів та пасивів ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА» до ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ».

Операції (з ПДВ) з пов'язаними сторонами за роки, що закінчились 31 грудня 2025 та 2024 років, були представлені наступним чином:

Описання	2025 Операції, тисяч гривень	2024 Операції, тисяч гривень
Погашення грошовими коштами заборгованості по позикам пов'язаними особами	52590	121527
Прощення боргу та припинення зобов'язання по фінансовим допомогам, що були надані Компанією пов'язаним сторонам	-	25546
Надання Компанією поворотної фінансової допомоги (позики) пов'язаним особам	46322	130359
Отримання позик від пов'язаних сторін	215861	259839
Нараховані відсотки за користування позиками на користь пов'язаних сторін	254	-
Погашення Компанією позик, отриманих від пов'язаних сторін, в тому числі в результаті реорганізації пов'язаної сторони	186637	121723
Операції суборенди землі та оренди майна, відшкодування окремих витрат пов'язаним сторонам	1041	1022
Оплата Компанією по договорам суборенди та оренди майна та інших зобов'язань	307	999

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2025 та на 31 грудня 2024 років були представлені наступним чином:

Описання	на 31.12.2025	на 31.12.2024
	тис. грн. з пов'язаними сторонами	тис. грн. з пов'язаними сторонами
Інша дебіторська заборгованість (за виданими позиками)	5872	12190
Торгова кредиторська заборгованість по оренді майна	757	23
Інша кредиторська заборгованість (за отриманими позиками та неоплаченими %)	194314	164836

Компенсації провідному управлінському персоналу, пов'язані із трудовими відносинами, включені, у адміністративні витрати у звіті про фінансові результати, становили за 2025 рік- 8687 тисяч гривень та за 2024 рік- 4827 тисяч гривень.

18. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності до Компанії висуваються певні позови та претензії. Станом на 31 грудня 2025 і 31 грудня 2024 років у Компанії відсутні відкриті судові справи, що мали б суттєвий вплив на її діяльність. Якщо в подальшому існуватиме ризик відтоку ресурсів, Компанія нараховує зобов'язання на підставі оцінки управлінського персоналу.

Дотримання податкових та інших регуляторних вимог

Українське податкове та митне законодавство має схильність до різного тлумачення та періодичного внесення змін. Інтерпретація законодавства, що застосовується до операцій та діяльності Компанії менеджментом, може бути оскаржена відповідними державними органами, і цілком можливо, що операції та діяльність, які не були оскаржені в минулому, можуть бути оскаржені в майбутньому. В результаті, може бути донараховано значні суми податків, штрафів та відсотків. Фінансові періоди залишаються відкритими для перевірки державними органами з питань оподаткування за період у три календарні роки, що передують року, що перевіряється. За певних обставин перевірка може покривати довші періоди.

Чинний Закон «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо правил трансфертного ціноутворення» дозволяє податковим органам здійснювати коригування трансфертного ціноутворення та накладати додаткові податкові зобов'язання щодо контрольованих операцій (операцій з пов'язаними сторонами та деякими видами операцій з непов'язаними сторонами), якщо ціна транзакції не відповідає ринковим умовам і не підтверджена відповідними документами.

Керівництво вважає, що вживає відповідних заходів для забезпечення дотримання законодавства про трансфертне ціноутворення.

На дату затвердження цієї фінансової звітності контролюючі органи не проводять планових та позапланових заходів державного контролю і державного ринкового нагляду за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року та за попередні періоди.

На думку керівництва, Компанія належно виконує усі вимоги чинного податкового законодавства.

Страховання

Витрати Підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

19. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ

Працівники Компанії отримують пенсії від Держави у відповідності до законодавства та нормативно-правових актів України. Відповідно до Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» соціальні збори повинні виплачуватись у вигляді єдиного внеску, включно із внесками до Державного Пенсійного фонду.

Компанія має зобов'язання із виплати додаткових пільгових пенсій. Витрати, які стосуються цього пенсійного плану, не нараховувались у цій фінансовій звітності оскільки у 2025 та 2024 роках сума можливого резерву незначна, та відповідно, несуттєва для фінансової звітності.

Сплачений Компанією єдиний внесок за роки, що закінчилися 31 грудня 2025 та 2024 року, складав тисяч гривень 17324 та 12484 тисяч гривень, відповідно.

20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Після 31 грудня 2025 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не ідентифіковано події, які вказують на необхідність коригування показників фінансової звітності за 2025 рік.

В Україні, Указом Президента від 24.02.2022р. №64/2022, введено воєнний стан на всій території країни, який востаннє був продовжений з 03 лютого 2026 року до 04 травня 2026 року строком на 90 днів. Ймовірно, що і після вказаної дати ініційоване Президентом аналогічне продовження буде законодавчо затверджене, що безпосередньо впливає на ведення бізнесу та трудові відносини з працівниками.

Керівництво постійно оцінює вплив війни та її потенційні наслідки на діяльність Компанії.

Оскільки станом на дату випуску цієї фінансової звітності воєнні дії тривають і мають непередбачуваний характер, а також існує невизначеність щодо термінів їх завершення та географії ймовірних ракетно-бомбових ударів, на даному етапі управлінський персонал не може визначити

розмір фінансового впливу від зазначених подій. Підприємство продовжує здійснювати власну господарську діяльність та планує і надалі забезпечувати безперебійне функціонування Компанії в умовах воєнного стану в Україні.

Після звітної дати відбулися суттєві макроекономічні зміни, пов'язані з загостренням геополітичної ситуації на Близькому Сході, що призвело до різкого зростання вартості пального.

Зокрема, ціна пального зросла з приблизно 54 грн/л (з ПДВ) на початку березня до близько 80 грн/л станом на дату затвердження цієї звітності. Компанія очікує подальше зростання цін на пальне до рівня близько 100 грн/л у найближчій перспективі. Зазначене зростання вартості пального, ймовірно, матиме суттєвий вплив на загальний рівень інфляції в економіці, включаючи зростання вартості товарів і послуг, у тому числі тих, що не мають прямої залежності від пального. За оцінками Компанії, підвищення цін може становити не менше 20–25% для більшості послуг; до 50% для тих, у структурі витрат яких паливо займає суттєву частку.

Зазначені фактори не були враховані при формуванні бюджету Компанії на 2026 рік.

З метою часткового компенсування впливу очікуваного інфляційного тиску, Компанія розглядає можливість перегляду та підвищення цін на свою готову продукцію.

Інші істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Підприємства, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності Компанії за 2025 рік відсутні.

21. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Цю фінансову звітність було затверджено до випуску керівництвом «17» квітня 2026 року.

Директор

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

